

CAPÍTULO 14

DUPLA CHECAGEM PROCESSUAL PELO CONTROLE INTERNO – PROCESSOS LICITATÓRIOS E ADITIVOS CONTRATUAIS



<https://doi.org/10.22533/at.ed.4181125060314>

Data de aceite: 11/04/2025

Kamila Tolari Faneco

Gerente de Controladoria da Fundação
Estatal de Atenção à Saúde

OBJETIVOS

- Garantir o atendimento dos princípios norteadores da Administração Pública (legalidade, imparcialidade, moralidade, publicidade e eficiência), e
- Assegurar a correta aplicação dos recursos públicos.

CARACTERIZAÇÃO DO PROBLEMA

Desafios da Administração Pública:

- Gestão e controle de recursos públicos, e
- Promoção da transparência, eficiência, eficácia e legalidade dos atos administrativos.

JUSTIFICATIVA E METODOLOGIA

- Necessidade de controle dos processos licitatórios e aditivos contratuais em uma Fundação pública de direito privado.
- Utilização da ferramenta de “dupla checagem processual”, que trata-se da realização da dupla verificação junto ao processo elaborado por pessoa diversa da autora: pela Controladora.

DESCRIÇÃO DA EXPERIÊNCIA

2022 - Realizada análise:

- Dos Pregões Eletrônicos acima de R\$100 mil;
- Das Dispensas de Licitação;
- Das Inexigibilidades e
- Dos Aditivos contratuais.

RESULTADOS COM O USO DA DUPLA CHECAGEM

Dos 107 pregões eletrônicos

- 52 apresentaram inconsistência

Das 13 inexigibilidades

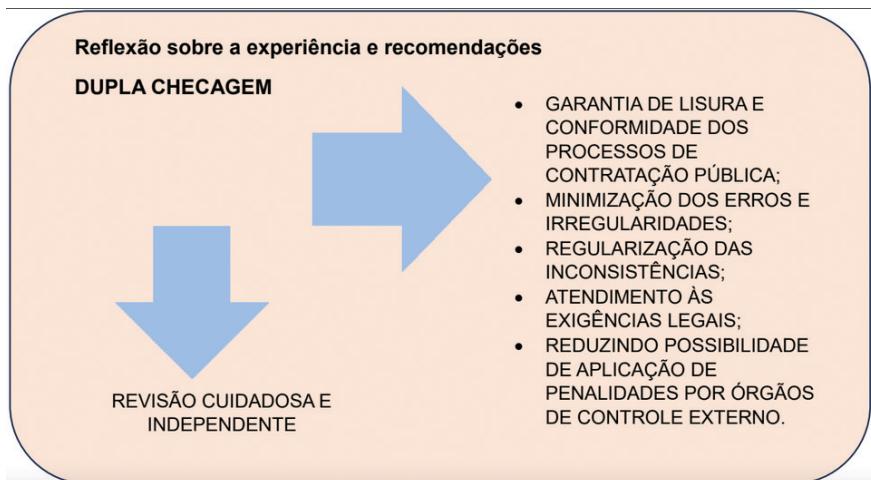
- 10 apresentaram inconsistência

Das 94 dispensas de licitação

- 70 apresentaram inconsistência

Dos 61 aditivos contratuais

- 56 apresentaram inconsistência



REFERÊNCIAS

CORBARI, Ely Celia e ALBUQUERQUE, Cristhian Carla Bueno. **Diretrizes e Orientações Sobre Controle Interno para Jurisdicionados**. Curitiba/PR: Tribunal de Contas do Paraná, 2017.

CURITIBA. [Regulamento do Controle Interno (2014)]. **Regulamenta o parágrafo único do art. 6º da Lei Municipal nº 13.663/2010, instituindo o Controle Interno da FEAS.** Diretoria-Geral da FEAS, 27 de julho de 2014.

O que é Controle Interno. CGE/MG, 2023. Disponível em: <https://cge.mg.gov.br/auditoria-interna-governamental/o-que-e-controle-interno#:~:text=O%20E%28%80%9CControle%20Intern%20E%28%80%9D%2C%20express%C3%A3o.%20alcance%20dos%20seus%20objetivos>. Acesso em: 16/09/2023.

Saiba Quais São Os Princípios Da Administração Pública. Insper, 2022. Disponível em: [https://www.insper.edu.br/noticias/principios-da-administracao-publica/#:~:text=%E2%80%9CA%20administra%C3%A7%C3%A3o%20p%C3%ABlica%20direta%20e,e%20efici%C3%A3ncia%20\(%E2%80%A6\).%E2%80%9D](https://www.insper.edu.br/noticias/principios-da-administracao-publica/#:~:text=%E2%80%9CA%20administra%C3%A7%C3%A3o%20p%C3%ABlica%20direta%20e,e%20efici%C3%A3ncia%20(%E2%80%A6).%E2%80%9D). Acesso em: 20/09/2023

BUBNA, Marcos Roberto e OLIVEIRA, Dr. Vladimir Luís de. **A Importância do Controle Interno na Administração Pública**. Revista da Escola Superior de Polícia Civil - DPC-PR, 2020. Disponível em: https://www.escola.pc.pr.gov.br/sites/espc/arquivos_restritos/files/documento/2020-05/artigo_14_marcos_roberto_bubna.pdf. Acesso em: 21/09/2023.